

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2014

PREMESSA

Le risultanze del Conto Consuntivo 2013, rilevavano un disavanzo finanziario di €. 41.991.217,34.

Tale risultato teneva conto di tutti i disavanzi di gestione degli anni precedenti non ripianati, ivi compreso quello del 2013.

Il Bilancio di Previsione dell'esercizio 2014 è stato approvato con deliberazione commissariale n° 44 del 20/03/2014 e variato con delibera n° 202 del 12/12/2014, con le seguenti risultanze:

INDICAZIONE DELLE ENTRATE

- Titolo I - Entrate per fini istituzionali	€	31.933.232,29
- Titolo II - Operazioni di finanziamento	€	3.000.000,00
- Titolo III - Partite di Giro	€	4.789.769,50
TOTALE €.	€	39.723.001,79

INDICAZIONE DELLE SPESE

- Titolo I - Spese per fini istituzionali	€	31.933.232,29
- Titolo II - Operazioni di finanziamento	€	3.000.000,00
- Titolo III - Partite di Giro	€	4.789.769,50
TOTALE €.	€	39.723.001,79

Alla previsione del Bilancio 2014, non risulta applicato il disavanzo al 31-12-2013 data l'impossibilità di ripianarlo per la persistente sospensione della riscossione dei contributi di bonifica (unica fonte d'entrata certa) e conseguente impossibilità di fornire agli istituti bancari le adeguate garanzie. Tanto in attesa delle concrete e definite determinazioni della Regione Puglia.



CONSIDERAZIONI GENERALI

Per il principio di continuità dei bilanci il disavanzo 2014 tiene conto del disavanzo riveniente dagli esercizi precedenti in quanto non ripianati e così ridotto dalle somme relative ai residui attivi e passivi riaccertati in ragione delle motivazioni di seguito evidenziate. La gestione di competenza 2014, chiude infatti con un avanzo di amministrazione di circa €.1.000.000,00 mentre il disavanzo finanziario al 31/12/2014, tenuto conto dei precedenti ammonta a circa €. 41.000.000,00.

ENTRATE

Il Titolo I "Contributi alle spese per i fini istituzionali", presenta complessivamente entrate accertate per €.12.367.393,76, rispetto ad una previsione complessiva di €. 31.933.232,29, in meno complessivamente di €. 19.565.838,53.

Le minori entrate sommariamente per grandi linee, riguardano:

a) contributi ordinari consorziati (Cat. 3), per circa	€	1.000.000,00
b) contributi dello Stato, della Regione ed altri Enti Pubblici all'attività corrente (Categ. 4), per circa	€	14.700.000,00
c) contributi per esecuzione e ripristino opere pubbliche (cat. 21)	€	3.750.000,00

Il Titolo II "Operazioni di finanziamento", non presenta entrate accertate a fronte di una previsione di €. 3.000.000,00.

Il Consorzio non ha potuto accedere ad alcuna forma di finanziamento per la copertura del disavanzo di amministrazione essendo impossibilitato a fornire garanzie stante la perdurante mancanza d'ogni forma di entrate per la sospesa riscossione dei contributi di bonifica ed in attesa delle determinazioni regionali a seguito dell'adozione della legge sul Riordino dei Consorzi di Bonifica n° 4 del 13-03-2012.

Il Titolo III "Partite di Giro", pareggia con le uscite per €. 1.934.020,33.

Complessivamente le minori entrate riferite ai Tit. I, II e III ammontano a circa €. 25.450.000,00,



rispetto alla previsione di circa €. 40.0000.000,00.

USCITE

Il Titolo I "Spese per il raggiungimento dei fini istituzionali", presenta complessivamente uscite impegnate per circa €. 10.100.000,00, rispetto ad una previsione di €. 32.000.000,00.

Le minori uscite, ammontano complessivamente a circa €. 21.800.000,00 ed, in particolare, sommariamente e per grandi linee, riguardano:

a) spese per i servizi generali (Cat. 3), per circa	€	3.200.000,00
b) manutenzione di opere di competenza statale e regionale (corsi d'acqua e opere diverse) (Cat. 5), per circa	€	14.750.000,00
c) manutenzione ed esercizio di spese a servizio generalizzato (Cat. 6), per circa	€	139.000,00
d) esecuzione di opere pubbliche (Cat. 8), per circa	€	3.750.000,00

Il Titolo II "Operazioni di finanziamento", non presenta uscite impegnate rispetto ad una previsione di €.3.000.000,00.

Il Titolo III "Partite di Giro", pareggia con le entrate per €. 1.934.020,33.

Le minori uscite ai Tit.I, II e III, ammontano complessivamente ad €. 27.700.000,00, rispetto alla previsione di circa €.40.000.000,00.

Va altresì evidenziato che l'Ufficio Ragioneria ha effettuato il riaccertamento dei residui a tutto il 31-12-2014, procedendo alla eliminazione per insussistenza di Residui Attivi per €. 28.611,72, nonché alla eliminazione per insussistenza di Residui Passivi per €. 262.158,09.

Resta ancora privo di copertura il disavanzo accertato al 31-12-2013 per €. 41.991.217,34, determinato con la deliberazione commissariale n° 117 del 06/08/2014 di approvazione del Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2013.

Per quanto concerne i dati contabili le risultanze sono le seguenti:

CONTO FINANZIARIO

ENTRATE - RISCOSSIONI

Somme riscosse dal Consorzio per :



- Residui Attivi	€	2.660.408,52
- Entrate - Titolo I (Contributi spese per i fini istituzionali)	€	4.376.367,56
- Entrate - Titolo II (Operazioni di Finanziamento)	€	-
- Entrate - Titolo III (Partite di Giro)	€	1.529.850,02
TOTALE ENTRATE - RISCOSSIONI	€	8.566.626,10

USCITE - PAGAMENTI

Somme pagate dal Consorzio per :

- Residui Passivi	€	3.156.094,08
- Spese - Titolo I (Spese per il raggiungimento dei fini istituzionali)	€	3.946.603,84
- Spese - Titolo II (Operazioni di finanziamento)	€	-
- Spese - Titolo III (Partite di Giro)	€	1.524.621,35
TOTALE USCITE - PAGAMENTI (Tesoriere)	€	8.627.319,27

A dedurre: Avanzo di Cassa al 31-12-2013	€	183.721,50
- Riscossioni	€	8.566.626,10
Avanzo di Cassa al 31-12-2014	€	123.028,33

Sommando a tale avanzo la somma dei residui attivi:

- Rivenienti dai precedenti esercizi per	€.	1.673.726,10	
<u>- I Residui Attivi dell'esercizio di competenza</u>	<u>€.</u>	<u>8.395.196,51</u>	€
			10.068.922,61
		Si Ottiene	€
			10.191.950,94

e sottraendo a tale importo la somma:

- i residui passivi rivenienti dai precedenti esercizi per	€.	43.119.433,01	
- i residui passivi rivenienti dall'esercizio di competenza per	€.	6.566.233,52	€
- fondo svalutazione crediti dubbia esigibilità	€	1.550.118,11	

per differenza si ottiene, quindi, un

DISAVANZO FINANZIARIO al 31-12-2014 di € 41.043.833,70

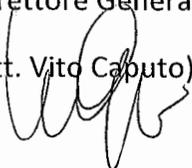
Le risultanze contabili hanno determinato un avanzo di competenza di circa €. 1.000.000,00 che tiene conto della prudenziale creazione di un fondo svalutazione di crediti di dubbia esigibilità pari a €. 1.550.000,00.

Il tutto, tenuto conto dei disavanzi finanziari degli anni precedenti, non ripianati per i noti motivi determina ad un disavanzo finanziario complessivo al 31/12/2014 pari a €. 41.043.833,70.

Fatte queste precisazioni si coglie l'occasione per ringraziare tutto il Personale per l'attività svolta; si confida nella nuova normativa già adottata dalla Regione Puglia sul riordino dei Consorzi di Bonifica ed a quella da adottare per quanto concerne la parte economica affinché possa definirsi completata la riforma dei Consorzi e consentita la ripresa dell'attività a pieno regime.

Il Direttore Generale

(Dott. Vito Caputo)



Il Capo Settore Ragioneria

(Rag. Gregorio Parisi)

